

Bérszámfejtés dokumentáció

V25.8

Reprezentáció

A menüpontba belépve egy listát láthatunk az egyes hónapokban rögzített reprezentációról. A lista tartalmazza az adott hónapban juttatott reprezentáció SZJA alapját és mértékét, a Szoc. hozzájárulási adó mértékét, a KIVA összegét, valamint az összes adót. (Január 1-jétől a vészhelyzet ideje alatt nem képezi a szakképzési hozzájárulás alapját többek közt a Szcho törvény 1.§ (4) bekezdése szerinti béren kívüli juttatásokat, ill. béren kívüli juttatásnak nem minősülő egyéb meghatározott juttatásokat. Így a program nem számol sem a cégtelefonra, sem a reprezentációra szakképzési hozzájárulást.)

Minden hónaphoz egyetlen sor tartozhat a táblázatban. Az **„Adatrögzítés”** gombbal tudunk új adatokat rögzíteni. Először a program megkérdezi, melyik hónapra szeretnénk adatokat felvinni. Amennyiben olyan hónapot választunk, amelyre már rögzítettünk tételeket, akkor a kiválasztott hónap adatait tudjuk módosítani. A **„Módosítás”** gombbal a táblázatban kiválasztott hónap adatait módosíthatjuk közvetlenül. A **„Törlés”** gomb kitörli a táblázatban kiválasztott hónaphoz tartozó sort a listából, a **„Nyomtatás”** pedig részletes listát nyomtat a táblázat adatairól.

Rögzítéskor lehetőség van manuálisan beírni az összeget, de a program össze is tudja gyűjteni a könyvelő programból a reprezentációként lekönyvelt számlákat. Ehhez a következő beállítások mindegyikére szükség van:

- a bérprogram beállításában meg kell adni a könyvelő program elérési útvonalát
- a bérprogram ügyféltörzsében hozzá kell rendelni a könyvelő programban lévő ügyfelet
- a könyvelő programban be kell állítani, hogy melyik főkönyvi szám, vagy rovatszám az, amire a reprezentáció könyvelve van

január

✕

Reprezentáció összege:

Feltölt

100 000

Megnevezés		Alap	Adó/járulék
SZJA alap:		100 000	
Adóalap kiegészítés:	18%	18 000	
SZJA:	15%	118 000	17 700
Szoc. adó:	13,0%	118 000	15 340
ÖSSZES JÁRULÉK:			33 040

Mentés

2021-ben a reprezentációs és üzleti ajándék után csak június 9-ig kell megfizetni a szociális hozzájárulási adót, azt követően nem, ezért a júniusi reprezentáció rögzítésénél két külön mezőben adhatjuk meg a szociális hozzájárulási adó köteles, és a szociális hozzájárulási adó mentes értéket. SZJA-t a teljes összeg alapján, míg a szociális hozzájárulási adó csak a június 1-9. mezőben feltüntetett érték után számol a program.

RLB-60 Bt.

3000 Hatvan, Balassi Bálint u. 40.

info@rlb.hu

Adószám: 21252659-2-10

Cégjegyzékszám: 10-06-024727

V25.8